

---

# *TALO Invest ApS*

Ediths Allé 20, 5250 Odense SV

Årsrapport for  
1. oktober 2020 - 30. september 2021

---

CVR-nr. 37 64 34 32

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 2/3 2022

Claus Astrup-Larsen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Balance 30. september 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for TALO Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 2. marts 2022

**Direktion**

Claus Astrup-Larsen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i TALO Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TALO Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 2. marts 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TALO Invest ApS Ediths Allé 20 5250 Odense SV CVR-nr: 37 64 34 32 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemstedskommune: Odense
<b>Direktion</b>	Claus Astrup-Larsen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i investering og handel samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 45.085, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en negativ egenkapital på DKK 509.629.

## Kapitalberedskabet

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, idet mere end 50 % af kapitalen er tabt. Selskabet forventer kapitalen reetableret i de kommende år via fremtidig indtjening.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2021	2020
		DKK 12 måneder	DKK 9 måneder
Andre eksterne omkostninger		-7.299	-7.255
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.299</b>	<b>-7.255</b>
Finansielle indtægter	1	4.593	4.621
Finansielle omkostninger	2	-42.379	-24.071
<b>Resultat før skat</b>		<b>-45.085</b>	<b>-26.705</b>
Skat af årets resultat	3	0	5.875
<b>Årets resultat</b>		<b>-45.085</b>	<b>-20.830</b>

## Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-45.085	-20.830
	<b>-45.085</b>	<b>-20.830</b>

## Balance 30. september 2021

### Aktiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Andre tilgodehavender		1.199.608	947.413
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.199.608</b>	<b>947.413</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.199.608</b>	<b>947.413</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.304	6.438
Andre tilgodehavender		152.630	14.873
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	5.875
<b>Tilgodehavender</b>		<b>167.934</b>	<b>27.186</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>902</b>	<b>7.261</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>168.836</b>	<b>34.447</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.368.444</b>	<b>981.860</b>

## Balance 30. september 2021

### Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-559.629	-514.544
<b>Egenkapital</b>		<b>-509.629</b>	<b>-464.544</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.460.759	1.035.965
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		412.314	405.439
Anden gæld		5.000	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.878.073</b>	<b>1.446.404</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.878.073</b>	<b>1.446.404</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.368.444</b>	<b>981.860</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	4		
Anvendt regnskabspraksis	5		

# Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	-514.544	-464.544
Årets resultat	0	-45.085	-45.085
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>50.000</b>	<b>-559.629</b>	<b>-509.629</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	188
Andre finansielle indtægter	4.593	4.433
	<u>4.593</u>	<u>4.621</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	42.272	23.394
Andre finansielle omkostninger	107	677
	<u>42.379</u>	<u>24.071</u>

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-5.875
	<u>0</u>	<u>-5.875</u>

## 4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for CAL Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TALO Invest ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelse

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## Balance

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarlig lån.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.